

AG-informatik A/S

Diplomvej 381, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 26 08 51 36

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19. april 2020

Jan Steen Ahlberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter til årsrapporten

10

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for AG-informatik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 2. april 2020

Direktion

Jan Steen Ahlberg

Bestyrelse

Mai Lykke Ahlberg
formand

Peter Dinesen Larsen

Jan Steen Ahlberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AG-informatik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AG-informatik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lønsumsafgiftsloven

Selskabet har i strid med lønsumsafgiftsloven ikke indberettet lønsumsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 2. april 2020

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23256

Selskabsoplysninger

Selskabet	AG-informatik A/S Diplomvej 381 2800 Kgs. Lyngby CVR-nr.: 26 08 51 36 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Stiftet: 15. juni 2001 Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Bestyrelse	Mai Lykke Ahlberg, formand Peter Dinesen Larsen Jan Steen Ahlberg
Direktion	Jan Steen Ahlberg
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og support af software.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 353.951, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.620.323.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		3.577.512	2.567.435
Personaleomkostninger	1	-388.467	-2.284.115
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-67.603	-116.309
Resultat før finansielle poster		3.121.442	167.011
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.768.083	-1.780.834
Finansielle indtægter		16.838	0
Finansielle omkostninger		-43.254	-120
Resultat før skat		326.943	-1.613.943
Skat af årets resultat	2	-680.894	-38.878
Årets resultat		-353.951	-1.652.821
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		1.575.366	0
Overført resultat		-1.929.317	-1.652.821
		-353.951	-1.652.821

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Software		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		2.019.700	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	2.019.700	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	267.603
Materielle anlægsaktiver		0	267.603
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.981.081	1.099.164
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.532	0
Deposita		40.771	27.111
Finansielle anlægsaktiver		2.023.384	1.126.275
Anlægsaktiver i alt		4.043.084	1.393.878
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		712.545	411.592
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.830
Periodeafgrænsningsposter		3.165	30.501
Tilgodehavender		715.710	447.923
Likvide beholdninger		384.826	386.514
Omsætningsaktiver i alt		1.100.536	834.437
Aktiver i alt		5.143.620	2.228.315

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		795.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.575.366	0
Overført resultat		1.249.957	-628.726
Egenkapital		3.620.323	-128.726
Hensættelse til udskudt skat		444.334	11.336
Hensatte forpligtelser i alt		444.334	11.336
Selskabsdeltagere og ledelse		0	3.042
Langfristede gældsforpligtelser		0	3.042
Banker		5.649	15.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	40.435
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.125	1.628.505
Selskabsskat		247.896	48.620
Skyldige moms og afgifter		3.471	0
Anden gæld		772.822	609.417
Kortfristede gældsforpligtelser		1.078.963	2.342.663
Gældsforpligtelser i alt		1.078.963	2.345.705
Passiver i alt		5.143.620	2.228.315
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsom kostninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	0	0	-628.726	-128.726
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	177.000	2.451.009	0	0	2.628.009
Kontant kapitalforhøjelse	118.000	1.356.991	0	0	1.474.991
Overførsler, reserver	0	-3.808.000	0	3.808.000	0
Årets resultat	0	0	1.575.366	-1.929.317	-353.951
Egenkapital 31. december	795.000	0	1.575.366	1.249.957	3.620.323

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.075.658	2.143.786
Pensioner	0	103.704
Andre omkostninger til social sikring	30.031	32.167
Andre personaleomkostninger	7.778	4.458
	2.113.467	2.284.115
Aktiverede lønninger	-1.725.000	0
	388.467	2.284.115
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	247.896	48.620
Årets udskudte skat	432.998	-9.742
	680.894	38.878

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Software kr.	Udviklingsprojekter under udførelse kr.
Kostpris 1. januar	193.102	0
Tilgang i årets løb	0	2.019.700
Kostpris 31. december	<u>193.102</u>	<u>2.019.700</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	193.102	0
Opskrivning	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>193.102</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>2.019.700</u>

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af software til brug for kontoførende investeringsforeninger.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	465.959
Afgang i årets løb	-465.959
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	198.356
Årets afskrivninger	67.603
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	-265.959
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.550.000	950.000
Tilgang i årets løb	3.650.000	2.600.000
Kostpris 31. december	7.200.000	3.550.000
Værdireguleringer 1. januar	-2.450.836	-670.000
Årets resultat	-2.768.083	-1.780.836
Værdireguleringer 31. december	-5.218.919	-2.450.836
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.981.081	1.099.164

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Ahlberg Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG-informatik A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Immaterielle anlægsaktiver og patenter	5	år

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for AG-informatik A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.